



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

NOTAS DE DESGLOSE

I) Notas al Estado de Situación Financiera

Activo

- **Efectivo y Equivalentes**

1.- Fondos de afectación específica

1.1- Bancos:

El saldo Final al 30 de septiembre del 2019 de Bancos es por la cantidad de **\$ 34,580,704.18**, se integra por una cuenta productiva de cheques aperturada en el Banco Mercantil del Norte, S.A., misma que se utiliza para Gasto Corriente y de Capital del Poder Legislativo. Los cheques son elaborados con firmas mancomunadas; se encuentran registradas las firmas de la Oficial Mayor y el Coordinador de Finanzas.

1.2- Inversiones Temporales:

El saldo Final al 30 de septiembre del 2019 de la Inversión Temporal es por la cantidad de **\$ 25,292,077.52**.

- **Derechos a recibir Efectivo y Equivalentes y Bienes o Servicios a Recibir**

2.- Por tipo de Contribución

2.1- Deudores Diversos:

El saldo final al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 1,001,200.96**, Se integra por los Préstamos Personales, Anticipo de Sueldos, Gastos de Viaje por Comprobar, Gastos Varios por Comprobar autorizados a los Funcionarios y Empleados del Congreso del Estado.

2.2.- Anticipo a Proveedores:

El saldo final al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 0.00**.

3.- Elaboración de manera agrupada los derechos a recibir y equivalentes y bienes o servicios a recibir en la desagregación por su vencimiento en días

Esta información se presenta en el formato denominado Estado Analítico de la Deuda.

- **Bienes Disponibles para su Transformación o Consumo (inventarios)**

4.- Clasificación de los bienes para su transformación. - Esta nota no aplica para el Poder Legislativo debido a que no realiza ningún proceso de transformación y/o elaboración de bienes.

5.- Cuenta de Almacén. - No existe en la contabilidad una cuenta contable para el manejo del almacén de materiales, sin embargo, se lleva el control de las compras aplicando el siguiente procedimiento:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

La Coordinación de Servicios Internos solicita a la Subcoordinación de Adquisiciones la compra de materiales de oficina, de informática y de limpieza a través de requisición.

Se valora la disponibilidad del recurso para la compra de los materiales.

Una vez valorada la disponibilidad de los recursos para la compra de los materiales solicitados, la Subcoordinación de Adquisiciones recibe las requisiciones de la Coordinación de Servicios Internos y solicita las cotizaciones de los materiales requeridos.

Se elabora un cuadro comparativo según sea el caso y se adjudica la compra al proveedor que ofrece mejor precio y calidad.

Una vez asignado el proveedor se elabora la orden de compra y se envía al proveedor.

El proveedor entrega a la coordinación de Servicios Internos el Material solicitado para su resguardo.

Una vez que se recibió el material de conformidad, se envía el original de la orden de compra al área de pagos de la Coordinación de Finanzas, para su anexo a la factura correspondiente y elaboración del pago.

El procedimiento anterior proporciona la certeza de que se recibió el producto y se conoce el costo del mismo.

• Inversiones Financieras

6.- Cuenta de Inversiones Financieras, que considera los fideicomisos. - No se cuenta con inversiones en fideicomisos en consecuencia esta nota no aplica al Poder Legislativo.

7.- Saldos de las inversiones Financieras. - El Poder Legislativo al 30 de septiembre del 2019 tiene saldo de **\$ 25,292,077.52** en la Cuenta de Inversión, el efectivo se encuentra en la cuenta de cheques contratada con el Banco Mercantil de Norte, S.A.

• Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles

8.- El saldo de Bienes Muebles después de efectuar la depreciación correspondiente es por la cantidad de **\$ 15,713,662.27**. Los Bienes Muebles e Inmuebles, se adquieren siguiendo los lineamientos que marca la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí vigente, según sea el caso por Licitación Pública, por Invitación Restringida o por Adjudicación Directa. Se registran a costo histórico afectando la cuenta de Bienes Muebles dentro del Ejercicio del Presupuesto por Capitulo del Gasto específicamente en el Capitulo 5000, se registran como parte del Activo Fijo y forma parte del Patrimonio del Poder Legislativo.

8.1- El monto de la Depreciación del Ejercicio Fiscal 2018, fue por la cantidad de **\$ 2,171,707.81**

8.2.- El monto de la Depreciación de Ejercicios anteriores y al 30 de septiembre de 2019, es por la Cantidad de **\$ 25,778,302.69**

8.3- Al 30 de septiembre del 2019, se tiene una depreciación acumulada de **\$ 25,778,302.69** correspondiente de los Bienes Muebles que componen el Patrimonio del Poder Legislativo.

8.4- El método de Depreciación, utilizado fue la de los parámetros de estimación de vida útil y las reglas Específicas del Registro y valoración del patrimonio, ambos aprobados por el Consejo de Armonización Contable para cada uno de los activos propiedad del Poder Legislativo considerando, el valor de Deshecho de



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

cada uno de ellos. Las tasas de Depreciación utilizadas para la valoración del Patrimonio se basaron en la siguiente tabla:

Concepto	Años de Vida Útil	% de Depreciación Anual	% de Valor de Deshecho
Bienes Muebles			
Muebles de Oficina y Estantería	10	10.00	25.00
Muebles, Excepto de Oficina y Estantería	10	10.00	25.00
Equipo de Computo y de Tecnologías de La Información	3	33.33	20.00
Otros Mobiliarios y Eq. De Administración	10	10.00	20.00
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo			
Equipos y Aparatos Audio Visuales	3	33.33	20.00
Cámaras Fotográficas y de Video	3	33.33	20.00
Equipo de Transporte			
Automóviles y Equipo Terrestre	5	20.00	30.00
Maquinaria, Otros Equipos y Herramientas			
Sistema de Aire Acondicionado, Calefacción y de Refrigeración Industrial y Comercial	10	10.00	20.00
Equipo de Comunicación y Telecomunicación	10	10.00	25.00
Herramientas y Maquinas-herramientas	10	10.00	20.00

9.- Activos Intangibles. - El saldo es por la cantidad de \$ 2,032,993.85. Los Activos Intangibles se adquieren siguiendo los lineamientos que marca la Ley de Adquisiciones del Estado de San Luis Potosí vigente, según sea el caso por Licitación Pública, por Invitación Restringida o por Adjudicación Directa.

9.1- Se registran a costo histórico afectando la cuenta de Activos Intangibles del Estado del Ejercicio del Presupuesto por Capítulo del Gasto, se registran como parte del Activo Fijo y forman parte del Patrimonio del Poder Legislativo.

9.2 - A la fecha, se encuentra pendiente la aplicación de la amortización correspondiente de los Activos Intangibles, debido a que esta en proceso la valoración de los bienes que componen el Patrimonio del Poder Legislativo.

- **Estimaciones y Deterioros**

10.- Determinación de las estimaciones: El Poder Legislativo no tiene cuentas incobrables en consecuencia no se realizó ninguna estimación para esta cuenta.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- **Otros Activos**

11.- No se registra una cuenta de Otros activos en consecuencia esta nota no aplica para el Poder Legislativo

Pasivo

1.- El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 17,068,130.64**, se integra por las cuentas por pagar a corto plazo por Servicios Personales, las cuentas por pagar a Proveedores, Retenciones y Contribuciones, La cuenta de Devolución de Transferencias otorgadas que tienen un vencimiento menor a los 365 días. y por la reserva constituida para el pago de finiquitos del personal contratado bajo la modalidad de tiempo determinado, así como para el pago de laudos laborales, que tienen un vencimiento en función a las sentencias dictadas por la autoridad competente, los cuales se encuentran en proceso en el Tribunal. Para la Liquidación de estos pasivos se tiene el efectivo en la cuenta de cheques contratada con Banco Mercantil del Norte, S.A., y se integra por las siguientes cuentas:

- **Cuentas Por Pagar a Corto Plazo**

1.1 Servicios Personales:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 3,438,946.13**, y está integrado por las partidas correspondientes a: la aportación del Poder Legislativo al Fondo de Ahorro Sindical, así como la aportación al fondo de ahorro de la dirección de pensiones del personal de base y de confianza del Poder Legislativo.

1.2 Proveedores:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 445,834.32**, esta cuenta se integra por las facturas pendientes de pago a proveedores de bienes y servicios.

1.3 Devolución de Transferencias Otorgadas:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 73,716.64** esta cuenta se integra por la devolución de gastos no utilizados en el mes de diciembre, así como por la cancelación de facturas de proveedores de bienes y servicios todos del Ejercicio Fiscal 2018.

1.4 Retenciones y Contribuciones

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 8,398,581.32** integrado por las siguientes cuentas:

1.4.1 Impuestos Por Pagar:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 4,428,679.16** y se integra por las retenciones realizadas siguiendo la normativa que marca la Ley del Impuesto Sobre la Renta vigente, por pago de Sueldos, Honorarios Asimilables a Sueldos, Honorarios Profesionales y Arrendamientos a personas Físicas correspondiente a la retención del 10%, así como por el 2.5% del impuesto estatal sobre el pago de remuneraciones causado en el periodo



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

1.4.2 Acreedores Diversos:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 1,456,076.39**, se integra por los descuentos realizados a los empleados vía nómina bajo los siguientes conceptos: Fondo de Ahorro para el Retiro correspondiente al 7% a entregar a la Dirección de Pensiones del Estado, cuotas sindicales retenidas, créditos contraídos (descuentos conveniados con el Poder Legislativo) por los empleados con instituciones crediticias y/o financieras y demás retenciones autorizadas por los mismos.

1.4.3. Fondo de Ahorro del personal de base:

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 2,513,825.77** derivado de las retenciones acumuladas durante el año que se entregaran al personal en el mes de diciembre de acuerdo a los convenios suscritos con los Sindicatos.

1.5. Provisiones a Corto Plazo

El saldo al 30 de septiembre del 2019, es por la cantidad de **\$ 4,711,052.23** derivado de la provisión constituida para pago de finiquitos del personal contratado bajo la modalidad de tiempo determinado, y para el pago de demandas y Juicios laborales cuyo monto depende de un hecho futuro.

2.- Fondo de Bienes de terceros. - No se cuenta con Fondos de Bienes de Terceros en Administración y/o garantía a corto y largo plazo, en consecuencia, esta nota no aplica al Poder Legislativo.

3.- Pasivos Diferidos. - No se cuenta con Pasivos Diferidos, en consecuencia, esta nota no aplica al Poder Legislativo

II) Notas al Estado de Actividades

Ingresos de Gestión

- **Transferencia, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas**

1.- El Poder Legislativo recibió durante al 30 de septiembre del 2019, Asignaciones Presupuestales por la cantidad de **\$ 227,422,860.00**, derivado de las Transferencias Estatales realizadas en el periodo, de acuerdo al Presupuesto Autorizado para este ejercicio, entregadas por la Secretaria de Finanzas de Gobierno del Estado.

- **Otros Ingresos:**

2.- Al 30 de septiembre del 2019 se generaron **\$ 373,928.64**, de otros ingresos de Libre Disposición, por concepto de intereses generado en la cuenta de Inversión.

Gastos y Otras Pérdidas

- **Gastos de Funcionamiento**

1.- Se devengaron gastos de funcionamiento por la cantidad de **\$ 184,246,739.05**. Se integra por el gasto corriente en los rubros de Servicios Personales \$ 167,949,320.05; Materiales y Suministros \$ 2,702,537.27; y Servicios Generales \$ 13,224,881.73.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

• Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas

2.- Al 30 de septiembre se devengaron gastos por transferencias, asignaciones, subsidios y otras ayudas la cantidad de **\$ 370,000.00** cuenta que se integra por las asignaciones destinadas a causas de utilidad social mediante donativos a instituciones no lucrativas enfocadas a actividades educativas, culturales, de salud, de investigación científica, de aplicación de nuevas tecnologías o de beneficencia, entre otras.

III) Notas al Estado de Variación en la Hacienda Pública

Hacienda Pública / Patrimonio:

1. El saldo es por la cantidad de **\$ 59,519,514.29**. Se integra por las cuentas de: Resultado del Ejercicio Ahorro/Desahorro; y superávit o déficit acumulado derivado de las adquisiciones y bajas de bienes muebles, inmuebles e intangibles.
- La cuenta del Patrimonio Inicia con un saldo de \$ 30,769,066.62
- Se realizaron Adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por la cantidad de \$ 470,865.37 importe que se encuentra incluido en la determinación del ahorro al 30 de septiembre del 2018.
- Se obtuvo un ahorro al 30 de septiembre del 2019, por un importe de \$ 43,550,049.59.

IV) Notas al Estado de Flujo de Efectivo (antes Estado de Situación Financiera)

Efectivo y Equivalentes

1.- El análisis de los saldos Inicial y Final que figuran en el Estado del Flujo de Efectivo es el siguiente:

Análisis del Saldo Inicial y Saldo Final del Flujo de Efectivo

Concepto	2019	2018
Efectivo en Bancos- Tesorería	34,580,704.18	33,284,253.53
Efectivo en Bancos-Dependencias		
Inversiones Temporales (hasta 3 meses)	25,292,077.52	0.00
Fondos con afectación específica		
Depósitos de Fondos de Terceros y Otros		
Total de Efectivo y Equivalente	59,872,781.70	33,284,253.53

- Se tuvo una variación al saldo de inicio en Efectivo y Equivalentes por la cantidad de **\$ 26,588,528.17** lo que representa mas efectivo disponible en bancos al 30 de septiembre del 2019, respecto al inicio de este o al cierre del ejercicio 2018.



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

2.- Las adquisiciones de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles, al 30 de septiembre del 2019 fueron por la cantidad de \$ 470,865.37, representa un 0.25 % del total del gasto devengado durante el Ejercicio Fiscal. Fueron adquiridas con el Presupuesto Autorizado al Poder Legislativo para el ejercicio fiscal 2019.

3.- Conciliación de los Flujos de Efectivo Netos de las Actividades de Operación y la cuenta de Ahorro/Desahorro antes de los Rubros Extraordinarios.

	2019	2018
Ahorro/Desahorro antes de Rubros Extraordinarios	\$ 43,550,049.59	\$ 13,462,161.54
Movimiento de partidas (o Rubros) que no afectan el efectivo	\$ 0.00	\$ 0.00
Depreciación	\$ 0.00	\$ 2,171,707.81
Amortización	\$ 0.00	\$ 0.00
Incrementos en las Provisiones	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en Inversiones producidas por reevaluación	\$ 0.00	\$ 0.00
Ganancia/perdida en venta de Propiedad, Planta y Equipo	\$ 0.00	\$ 0.00
Incremento en Cuentas por Cobrar	\$ 0.00	\$ 0.00
Partidas Extraordinarias	\$ 0.00	\$ 0.00

V) Conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables, así como entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables

La conciliación entre los Ingresos Presupuestarios y Contables se Integra por las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas que realizó el Poder Ejecutivo al 30 de septiembre del 2019, cuyo importe la cantidad de \$ 227,796,788.64, incluye el importe de Otros Ingresos obtenidos durante este periodo.

1.- Ingresos Presupuestarios		227,422,860.00
2.- Mas Ingresos Contables No Presupuestarios		373,928.64
Incremento por Variación de Inventarios		
Disminución del exceso de estimaciones por pérdida o Deterioro u obsolescencia		
Disminucion del exceso de provisiones		
Otros ingresos y beneficios varios		
Otros Ingresos Contables no presupuestarios	373,928.64	
3.- Menos Ingresos Presupuestarios no Contables		0.00
Productos de Capital		
Aprovechamientos de Capital		
Ingresos Derivados de Financiamientos		
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	0.00	
4 Ingresos Contables (4=1+2-3)		227,796,788.64



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

De igual manera, la conciliación entre los Egresos Presupuestarios y los Gastos Contables esta integrada por el gasto corriente autorizado y devengado al 30 de septiembre del 2019 cuyo importe es por la cantidad de **\$ 196,315,469.42**, el cual incluye el gasto devengado del Capitulo de Bienes Muebles, Inmuebles e Intangibles por la cantidad de \$ 470,865.37

1.- Egresos Presupuestarios		\$ 196,315,469.42
------------------------------------	--	--------------------------

2.- Menos Egresos Presupuestarios no Contables		\$ 12,068,730.37
---	--	-------------------------

Mobiliario y Equipo de Administración	\$ 222,439.21
Mobiliario y Equipo Educativo y Recreativo	\$ 12,730.20
Equipo de Instrumental Médico y de Laboratorio	
Vehículos y equipo de Transporte	\$ 0.00
Equipo de Defensa y Seguridad	
Maquinaria, otros Equipos y Herramientas	\$ 123,023.19
Activos Biológicos	
Bienes Inmuebles	
Activos Intangibles	\$ 112,672.77
Obra Publica en Bienes Propios	
Acciones y Participaciones de Capital	
Compra de Títulos y Valores	
Inversiones en Fideicomisos mandatos y Otros Análogos	
Provisiones para contingencias y Otras erogaciones especiales	
Amortización de la Deuda Publica	
Adeudos de Ejercicios Fiscales Anteriores (ADEFAS)	\$ 11,597,865.00
Otros Egresos Presupuestales No Contables	

3.- Mas Gastos Contables No Presupuestarios		\$0.00
--	--	---------------

Estimaciones, depreciaciones, deterioros, obsolescencias y amortizaciones	
Provisiones	
Disminución de Inventarios	
Aumento por insuficiencia de estimaciones por pérdida o deterioro u obsolescencia	
Aumento por insuficiencia de provisiones	
Otros Gastos	
Otros Gastos Contables No Presupuestales	
Otros Ingresos Presupuestarios no Contables	

4.- Total de Gasto Contable (4=1-2+3)		\$ 184,246,739.05
--	--	--------------------------



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

b) NOTAS DE MEMORIA (CUENTAS DE ORDEN)

Cuentas de Orden Contables y Presupuestarias:

Contables:

El Poder legislativo no registra Valores en cuentas de Orden, en consecuencia, esta nota no le aplica.

El Poder Legislativo no registra Emisión de obligaciones en cuentas de Orden, por lo tanto, esta nota no le aplica.

El Poder Legislativo no tiene ni registra Avaluos y Garantías en cuentas de Orden, en consecuencia, esta nota no le aplica.

El Poder Legislativo no registra Juicios en cuentas de Orden, en consecuencia, esta nota no le aplica.

El Poder Legislativo no tiene ni registra Contratos para Inversión Mediante Proyectos para Prestación de Servicios (PPS) y Similares en cuentas de Orden, en consecuencia, esta nota no le aplica.

El Poder Legislativo no tiene ni registra Bienes concesionados o en comodato en cuentas de Orden, en consecuencia, esta nota no le aplica.

Presupuestarias:

El control presupuestal se registra en cuentas de orden, cuentas de ingresos y cuentas de egresos. Estas cuentas registran los momentos contables que establece la Ley de Contabilidad Gubernamental considerando los lineamientos que emite el CONAC; en lo relativo a los Ingresos, los momentos contables que se registran son el estimado, modificado, devengado y recaudado; en lo relativo al Gasto, se registra el presupuesto aprobado, modificado, comprometido, devengado, ejercido y pagado

1) Estado Analítico de Ingresos Presupuestales

Las Transferencias, Asignaciones, Subsidios y Otras Ayudas durante el periodo fueron de **\$ 227,422,860.00**, que representan el 75.33 % del Presupuesto Aprobado en el Artículo 4 segundo párrafo la Ley del Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí, para el Ejercicio Fiscal 2019- Decreto 0051.

Por concepto de otros ingresos, se obtuvieron ingresos por la cantidad de \$ 373,928.64 al 30 de septiembre del 2019.

2) Estado Analítico del Ejercicio del Presupuesto de Egresos

El presupuesto devengado en el periodo es de **\$ 184,717,604.42** que representan el 81.22 % del presupuesto autorizado y recaudado, mismo que se detalla en los siguientes Estados Analíticos del Ejercicio del Presupuesto de Egresos:



NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS

- Por Capitulo del Gasto.
- Por Objeto del Gasto (Capitulo y Concepto).
- Por Clasificación Económica (Por Tipo de Gasto).
- Por Clasificación Administrativa.
- Por Clasificación Funcional (Finalidad y Función).

3) Adeudos de Ejercicios Fiscales anteriores (ADEFAS)

El importe de las asignaciones destinadas a cubrir las erogaciones devengadas y pendientes de liquidar al cierre del ejercicio fiscal anterior, es por la cantidad de **\$ 17,773,992.50**, el cual se deriva de la reserva constituida para pasivos contingentes, para cubrir el pago de finiquitos del personal contratado bajo la modalidad de tiempo determinado. los Laudos Laborales pendientes de resolver en los tribunales, para las cuales existió asignación presupuestal con saldo disponible al cierre del ejercicio fiscal 2018. La fuente de financiamiento para el pago de ADEFAS proviene del presupuesto devengado y pendiente de pagar del ejercicio fiscal 2018, cuyo importe se encuentra en la cuenta Bancaria del Poder Legislativo, el saldo al 30 de septiembre del 2019 es por la cantidad de **\$ 4,360,700.86**.

- 1.- El Poder Legislativo no tiene registrados valores en custodia de instrumentos prestados a formadores de mercado e instrumentos de crédito recibidos en garantía de los formadores de mercado u otros, por consiguiente, esta nota no le aplica
- 2.- El Poder Legislativo no tiene valores en custodia para realizar la emisión por tipo de instrumento: monto, tasa y vencimiento, por consiguiente, esta nota no le aplica.
- 3.- El Poder Legislativo no tiene contratos firmados de construcciones por consiguiente esta nota no le aplica.

III. NOTAS DE GESTIÓN ADMINISTRATIVA

1. Introducción

Los Estados Financieros presentados, proveen la Información Financiera a los Diputados que integran la Junta de Coordinación Política, que es el órgano colegiado encargado de dirigir la Administración operativa del Poder Legislativo, a los órganos Administrativos de Soporte Técnico, al Pleno del Poder Legislativo, así como a la Ciudadanía en general, que permite observar la correcta administración y aplicación de los Recursos Públicos asignados al Poder Legislativo.

2. Panorama Económico y Financiero

El Poder Legislativo administra y ejerce su Presupuesto observando lo que dispone el Artículo 57 Fracción X de la Constitución Política del Estado de San Luis Potosí, la Ley General de Contabilidad Gubernamental, la Ley de Presupuesto de Egresos del Estado de San Luis Potosí para el Ejercicio Fiscal 2019, Ley de Presupuesto y Responsabilidad Hacendaria del Estado y Municipios de San Luis Potosí y demás disposiciones legales vigentes.